

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Rodkov

se sídlem Rodkov 2, 592 51 Dolní Rožínka, IČO: 00840645
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne **17. února 2023** podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **29. března 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Rodkov
Rodkov 2
592 51 Dolní Rožínka

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_9
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_1

Miloslava Neubauerová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložily:

Květoslava Musilová - místostarostka
Věra Sedláková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,08 %
Ukazatel likvidity	29,72

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. března 2023

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místostarostkou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Rodkov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Rodkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 11. do 13. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, zveřejněn dne 8. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2019 a 17. 10. 2022):

- č. 3 dne 14. 3. 2022, zveřejněno dne 5. 4. 2022

- č. 9 dne 7. 9. 2022, zveřejněno dne 5. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 4. do 9. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 9. 5. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-001-00001 až 22-001-00112)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 a 22-002-00002)

Faktura č. 2022018 ze dne 23. 9. 2022 (KDF č. 22-001-00082) dodavatel Ing. Milan Cifr IČO 60787741 na částku 50 820 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace „Rodkov - dešťová kanalizace“, uhrazena dne 11. 10. 2022 výpis č. 90 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 220100370 ze dne 15. 2. 2022 (KDF č. 22-001-00011) dodavatel DS, spol. s r. o. IČO 47915226 na částku 7 160 Kč vč. DPH za mnohoúčelový žebřík AI, uhrazena dne 28. 2. 2022 (výdajový pokladní doklad č. 25), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2833

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB a. s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc červen 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 49 až 57 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00112)

Pokladní doklady:

- za měsíc říjen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00086 až 22-701-00097)

- za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22-701-00106 až 22-701-00112)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 12. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 17. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce Rodkov za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2022
- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 4. 1. 2023
- Účetní odpisy za období od 1/2022 - 12/2022
- Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých se eviduje rozpuštěná výše transferu ke dni 31. 12. 2022

Smlouva o dílo ze dne 23. 5. 2022, zhotovitel SILPRA silniční práce IČO 28149726, předmět smlouvy „Opravy komunikací v Rodkově o č. p. 34 - II. etapa“, cena díla 341 432 Kč bez DPH (413 133 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 8. 2022

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 8. 3. 2022 (obdarovaný Charita Česká republika) IČO 70100969, finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 7. 3. 2022, vyplacen dne 14. 3. 2022 výpis č. 25 (KB a. s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace FV02825.0278 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 5. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava obecní komunikace od č. p. 34 - II. etapa“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 5. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 12. 2022

- faktura č. 122039 ze dne 29. 8. 2022 (KDF č. 22-701-00078) dodavatel SILPRA IČO 28149726 na částku 413 133 Kč vč. DPH za „Opravu místní komunikace od č. p. 34 - II. etapa“ uhrazena dne 7. 9. 2022 výpis č. 78 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 511

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška obce č. 1/2021 za obecní systém odpadového hospodářství, schválena ZO na jednání dne 6. 12. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 12. 2021, 3. 1. 2022, 7. 2. 2022, 7. 3. 2022, 9. 5. 2022, 6. 6. 2022, 4. 7. 2022, 5. 9. 2022, 17. 10. 2022 a 12. 12. 2022